ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
وتقرير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
وتقرير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

المحتويـــــــــات	الصفحة
- تقرير مراقب الحسابات	٣-٤
- الميزانية المجمعة	٥
- قائمة الدخل المجمعة	٦
- قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة	٧
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٨
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٩-٣٤

KPMG

حـــازم حســـن
محاسبون قانونيون ومستشارون

١٢ شارع نوح القدسي / الفراعنة
المتفرع من السلطان حسين
الإسكندرية

تليفون : ٤٨٥ ٣٢ ٥١ - ٤٨٥ ٣٢ ٥٢ (٥ خطوط)
تليفكس : ٤٨٥ ٣٢ ٥٠
البريد الالكتروني : alex@ kpmg.com.eg

تقرير مراقب الحسابات

إلى الســـادة / مساهمى شركة ليسيكو مصر

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة ليسيكو مصر "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة الدولية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة .

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة ليسيكو مصر وشركاتها التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير التقارير المالية الدولية .

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظا، نود الإشارة إلى إيضاح رقم (١٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة حيث تنوى الإدارة إعادة استثمار الأرباح المرحلة فى الشركات التابعة الأجنبية، دون تحديد أجل، على الرغم من أن هذه الأرباح المرحلة قد تخضع للضرائب عند توزيعها وفقاً لمعدلات تختلف وفقاً للدولة المؤسس بها الشركة التابعة.

KPMG حازم حسن
حاتم منتصر
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٣٣٠٩
سجل هيئة سوق المال رقم ٢٢٥
KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

الإسكندرية في ٧ مارس ٢٠١٠

ليسيكو مصر(شركة مساهمة مصرية)
الميزانية المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

بالجنيه المصرى	إيضـــاح	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
الأصـــول			
الأصول الثابتة	(٤)	٦٧٢ ٠٦١ ٨٠٨	٦٩٨ ٥٩١ ١٧٣
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	٩١ ٥٧٤ ٩٠٥	٧١ ٤٢٢ ٨٧٠
أصول غير ملموسة	(٦)	٢٣ ٨٨٨ ٥٦٥	١٧ ٥٧٧ ٥١١
استثمارات أخرى	(٧)	٤ ٢٠٧ ٣٠٥	٤ ٥٥٠ ٥٣٩
أوراق قبض طويلة الأجل		--	١٥٠ ٠٠٠
إيجارات مدفوعة مقدماً طويلة الأجل		٢ ٠٥٣ ٦٨٦	٢ ٤٠٢ ٤٦٤
إجمالي الأصول طويلة الأجل		٧٩٣ ٧٨٦ ٢٦٩	٧٩٤ ٦٩٤ ٥٥٧
مخزون	(٨)	٤٠٨ ٤٨٢ ٢٦٥	٤٣١ ٢٣٠ ٥٧٥
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٩)	٢٦٩ ٦١١ ٠٤٣	٢٣٥ ٦١٣ ٦٥١
استثمارات أخرى متداولة	(١٠)	٦٦ ٤٧٦ ٦٦٩	١١٤ ٤٨٨ ٤٢٥
النقدية وما فى حكمها	(١١)	٣٣ ١٠٤ ٢٢٢	٨١ ٥٣٠ ٤٧٠
إجمالى الأصول المتداولة		٧٧٧ ٦٧٤ ١٩٩	٨٦٢ ٨٦٣ ١٢١
إجمالى الأصول		١ ٥٧١ ٤٦٠ ٤٦٨	١ ٦٥٧ ٥٥٧ ٦٧٨
حقوق المساهمين			
رأس المال	(١٣)	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
احتياطيات	(١٤)	٢٨٢ ٩١٠ ٦٠٨	٣٣٠ ٨٨٥ ٥٧٥
أرباح مرحلة	(١٥)	٢٣٥ ٤٦٠ ٨٢٦	١٩٠ ٨٦٢ ٦٧٨
صافي ربح العام		١١٠ ١٧٨ ٣٥٩	١٠٨ ٨٤٥ ٥٨٠
أسهم خزينة		--	(١١٢ ٢٠٤ ٧٠٧)
إجمالى حقوق المساهمين بالشركة القابضة		٨٢٨ ٥٤٩ ٧٩٣	٧١٨ ٣٨٩ ١٢٦
حقوق الأقلية		٣ ٥٣٧ ٣٦١	٩ ٤٠١ ٩٨٩
إجمالى حقوق الملكية		٨٣٢ ٠٨٧ ١٥٤	٧٢٧ ٧٩١ ١١٥
الإلتزامات			
قروض طويلة الأجل	(١٦)	٥٧ ٤٩٢ ٤٩٧	٩٧ ٨٠٦ ١٧١
التزامات طويلة الأجل أخرى	(١٧)	٨٦ ١٢٩ ٣٥٥	١١٣ ٢٣٦ ١٨٠
ضريبة دخل مؤجلة	(١٨)	١٩ ٠٣٣ ٤٩٤	١٨ ٨٥٨ ٣٥٤
مخصصات	(١٩)	١٠ ٥٥٩ ٤٥١	٩ ٥٨٧ ١٠٠
إجمالى الالتزامات طويلة الأجل		١٧٣ ٢١٤ ٧٩٧	٢٣٩ ٤٨٧ ٨٠٥
بنوك سحب على المكشوف		٣٣٣ ٤٢٠ ٠١١	٤١٩ ٥١٧ ٠١٥
قروض قصيرة الأجل	(٢٠)	٥٣ ٨٣٤ ٨٢٨	٨٠ ٣٦٢ ٤٥٤
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢١)	١٦٤ ٦٠٩ ٠٤٠	١٧٣ ١٢٣ ٠٧٦
مخصصات	(١٩)	١٤ ٢٩٤ ٦٣٨	١٧ ٢٧٦ ٢١٣
إجمالى الالتزامات المتداولة		٥٦٦ ١٥٨ ٥١٧	٦٩٠ ٢٧٨ ٧٥٨
إجمالى الالتزامات		٧٣٩ ٣٧٣ ٣١٤	٩٢٩ ٧٦٦ ٥٦٣
إجمالى حقوق الملكية والالتزامات		١ ٥٧١ ٤٦٠ ٤٦٨	١ ٦٥٧ ٥٥٧ ٦٧٨

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٧) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق،

التاريخ: ٧ مارس ٢٠١٠

المدير المالي
محمد حسن

العضو المنتدب
إيلى جوزيف بارودى

بالجنيه المصرى	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
صافى المبيعات		١ ٠٥٥ ٢٦١ ٨٦٧	١ ٠٨٠ ٦٥٢ ٧٧٧
تكلفة المبيعات		(٦٧٢ ١٤٣ ٣٤٤)	(٧٠١ ١٣٥ ٣٢٦)
مجمل الربح		٣٨٣ ١١٨ ٥٢٣	٣٧٩ ٥١٧ ٤٥١
إيرادات أخرى	(٢٢)	٢ ٠٥٥ ٠٥٢	٤ ٣٠٨ ٣٩٨
مصروفات توزيع		(٦٩ ١٣٠ ١١٩)	(٨٥ ٥٢٢ ٠٠٦)
مصروفات إدارية		(١١٦ ٩٠٨ ٩٤٢)	(١١٠ ٤٠٤ ٢٣١)
مصروفات أخرى	(٢٣)	(١٦ ٥٧٨ ٨٣٥)	(١٥ ٩٠٩ ٥٧٢)
أرباح التشغيل		١٨٢ ٥٥٥ ٦٧٩	١٧١ ٩٩٠ ٠٤٠
أرباح استثمارات		١ ٥٩٨ ٣٣١	١ ١٤٨ ٠٣١
إيرادات تمويلية	(٢٤)	٦ ٧٩٧ ٨٥٠	٢٠ ٢٥٧ ٦٣٩
مصروفات تمويلية	(٢٥)	(٥١ ٢٧٨ ٧٤٧)	(٥٣ ٦٤٠ ٠٦٧)
		١٣٩ ٦٧٣ ١١٣	١٣٩ ٧٥٥ ٦٤٣
حصة العاملين فى الأرباح		(١٠ ٧٩٥ ٨٨٠)	(٩ ٦٠٠ ٠٠٠)
الربح قبل الضرائب		١٢٨ ٨٧٧ ٢٣٣	١٣٠ ١٥٥ ٦٤٣
ضرائب الدخل عن العام		(١٩ ٤٥١ ٨١٢)	(١٣ ٥٠٣ ٩٦٨)
ضرائب الدخل المؤجلة		(١٧٧ ٤٣٤)	(٦ ٣٠٦ ٦٧٨)
صافى ربح العام		١٠٩ ٢٤٧ ٩٨٧	١١٠ ٣٤٤ ٩٩٧
مستحق لكل من:			
مساهمى الشركة القابضة		١١٠ ١٧٨ ٣٥٩	١٠٨ ٨٤٥ ٥٨٠
حقوق الأقلية		(٩٣٠ ٣٧٢)	١ ٤٩٩ ٤١٧
صافى ربح العام		١٠٩ ٢٤٧ ٩٨٧	١١٠ ٣٤٤ ٩٩٧
ربحية السهم (جنيه/سهم)	(٢٦)	٢,٧٥	٢,٧٢

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

البيـــــان	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطيـات	أرباح مرحلـة	صافـى ربح العام	أسهـم خزينـة	إجمالى حقوق المساهمين بالشركة القابضة	حقوق الأقلية	إجمالى حقوق الملكية
بالجنيه المصرى								
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١٠ ٥١٩ ٠٥٥	٢٣٩ ٥٧٩ ٤٢٣	١٠٦ ٩٧٩ ٧٧٢	(٧ ٩٩٩ ٣٩٨)	٧٤٩ ٠٧٨ ٨٥٢	٨ ٧٩٧ ٥٣٧	٧٥٧ ٨٧٦ ٣٨٩
المحول إلى الأرباح المرحلة	—	—	١٠٦ ٩٧٩ ٧٧٢	(١٠٦ ٩٧٩ ٧٧٢)	—	—	—	—
تسويات	—	—	٤ ٢٩٢ ٥٩٧	—	—	٤ ٢٩٢ ٥٩٧	(٩٠٣ ١١٥)	٣ ٣٨٩ ٤٨٢
بيع أسهم خزينة	—	٩ ١٤٧ ٥٤٩	—	—	٧ ٩٩٩ ٣٩٨	١٧ ١٤٦ ٩٤٧	—	١٧ ١٤٦ ٩٤٧
زيادة رأس المال بقيمة الأسهم المجانية	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	—	(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	—	—	—	—	—
توزيعات أسهم خزينة	—	—	١٠ ٨٨٦	—	—	١٠ ٨٨٦	—	١٠ ٨٨٦
التوزيعات المعلنة	—	—	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	—	—	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	—	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)
أسهم خزينة مقتناه	—	—	—	—	(٧٠٧ ٢٠٤ ١١٢)	(١١٢ ٢٠٤ ٧٠٧)	—	(١١٢ ٢٠٤ ٧٠٧)
الفرق الناتج عن تقييم الإلتزمات الأخرى طويلة الأجل بالقيمة الحالية	—	١٠ ٢٧٢ ٥٢٥	—	—	—	١٠ ٢٧٢ ٥٢٥	—	١٠ ٢٧٢ ٥٢٥
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	—	٩٤٦ ٤٤٦	—	—	—	٩٤٦ ٤٤٦	٨ ١٥٠	٩٥٤ ٥٩٦
صافى ربح العام	—	—	—	١٠٨ ٨٤٥ ٥٨٠	—	١٠٨ ٨٤٥ ٥٨٠	١ ٤٩٩ ٤١٧	١١٠ ٣٤٤ ٩٩٧
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٣٠ ٨٨٥ ٥٧٥	١٩٠ ٨٦٢ ٦٧٨	١٠٨ ٨٤٥ ٥٨٠	(١١٢ ٢٠٤ ٧٠٧)	٧١٨ ٣٨٩ ١٢٦	٩ ٤٠١ ٩٨٩	٧٢٧ ٧٩١ ١١٥
المحول إلى الأرباح المرحلة	—	—	١٠٨ ٨٤٥ ٥٨٠	(١٠٨ ٨٤٥ ٥٨٠)	—	—	—	—
المحول إلى الاحتياطى القانونى	—	٤ ٩٩٠ ٦٥٢	(٤ ٩٩٠ ٦٥٢)	—	—	—	—	—
تسويات	—	—	٣ ١٠٧ ٢٤١	—	—	٣ ١٠٧ ٢٤١	١٥٧ ٤٦٣	٣ ٢٦٤ ٧١٤
توزيعات باحدى الشركات التابعة للاقلية	—	—	—	—	—	—	(١ ٣٩٧ ٨٧٣)	(١ ٣٩٧ ٨٧٣)
أسهم خزينة مقتناه	—	—	—	—	(٣ ٩٧٩ ٦٤٨)	(٣ ٩٧٩ ٦٤٨)	—	(٣ ٩٧٩ ٦٤٨)
توزيعات أسهم خزينة	—	(٥٢ ٨٧٥ ٢٥٨)	(٦٣ ٣٠٩ ٠٩٧)	—	١١٦ ١٨٤ ٣٥٥	—	—	—
حقوق الأقلية فى شركات تابعة جديدة	—	—	—	—	—	—	٨٧١ ٤٣٩	٨٧١ ٤٣٩
زيادة نسبة المساهمة فى احدى الشركات التابعة	—	—	٩٤٥ ٠٧٦	—	—	٩٤٥ ٠٧٦	(٤ ٥٤٥ ٠٧٦)	(٣ ٦٠٠ ٠٠٠)
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	—	(٩٠ ٣٦١)	—	—	—	(٩٠ ٣٦١)	(٢٠ ٢١٩)	(١١٠ ٥٨٠)
صافى ربح العام	—	—	—	١١٠ ١٧٨ ٣٥٩	—	١١٠ ١٧٨ ٣٥٩	(٩٣٠ ٣٧٢)	١٠٩ ٢٤٧ ٩٨٧
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٨٢ ٩١٠ ٦٠٨	٢٣٥ ٤٦٠ ٨٢٦	١١٠ ١٧٨ ٣٥٩	—	٨٢٨ ٥٤٩ ٧٩٣	٣ ٥٣٧ ٣٦١	٨٣٢ ٠٨٧ ١٥٤

- بناء على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢ إبريل ٢٠٠٩ قامت الشركة بتوزيع ٣ ٦٣٦ ٣٦٤ سهم كأسهم مجانية على المساهمين بلغت تكلفة شراؤها ١١٦ ١٨٤ ٣٥٥ جنيه وبلغت قيمتها السوقية فى تاريخ التوزيع ٦٣ ٣٠٩ ٠٩٧ جنيه والفرق بين تكلفة شراؤها وقيمتها السوقية والبالغ قدره ٥٢ ٨٧٥ ٢٥٨ جنيه تم تحميله على احتياطى خاص علاوة إصدار.
- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

		٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيـــــــه	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيـــــــه
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى ربح العام		١١٠ ١٧٨ ٣٥٩	١٠٨ ٨٤٥ ٥٨٠
تسويات لمطابقة صافى الربح لصافى الأموال المتاحة من أنشطة التشغيل			
إهلاك الأصول الثابتة وفروق الترجمة	(٤)	٧٦ ٢٨١ ٠٨٤	٦٩ ٩٥٠ ٣١٩
أستهلاك الأصول غير الملموسة وفروق الترجمة	(٦)	٣٢٢ ٣٢١	٤٩٥ ٦٣١
حصة العاملين فى الأرباح		١٠ ٧٩٥ ٨٨٠	٩ ٦٠٠ ٠٠٠
ضرائب الدخل		١٩ ٤٥١ ٨١٤	١٣ ٥٠٣ ٩٦٨
ضرائب الدخل المؤجلة		١٧٧ ٤٣٤	٦ ٣٠٦ ٦٧٨
إيجار مدفوع مقدماً		٣٤٨ ٧٧٨	٣٤٩ ٤٠٣
صافى أرباح رأسمالية		(٦٨ ٨٦٠)	(٢٩٩ ٣٨١)
تدعيم المخصصات والأنخفاض فى قيمة العملاء والمخزون		١٢ ٦١١ ٨٦٤	١٢ ٦١٥ ٩٣١
وفروق الترجمة			
مخصصات انتفى الغرض منها		--	(١٢٣ ٧٩٥)
الزيادة (النقص) فى حقوق الأقلية		(٥ ٨٦٤ ٦٢٨)	٦٠٤ ٤٥٢
الزيادة فى احتياطى الترجمة		٣ ٩٥٩ ٦٤٨	١٢ ٩٧١ ٥٧١
		٢٢٨ ١٩٣ ٦٩٤	٢٣٤ ٨٢٠ ٣٥٧
التغير فى رأس المال العامل			
النقص (الزيادة) فى المخزون		٢١ ٧٧١ ٣٢٠	(٦٣ ٥٦٨ ٧٩٢)
(الزيادة) النقص فى المدينون		(٤٣ ١٨٢ ١٢٦)	٥٦ ٠٢٦ ٠١٠
النقص فى الدائنون		(١٥ ٢٣٠ ٩٦٧)	(٨ ٣٤٦ ٢٦٠)
النقص فى التزامات طويلة الأجل أخري		(٢٧ ١٠٦ ٨٢٥)	(٢ ٥٠٩ ٢١٠)
ضريبة الدخل المسددة		(١١ ٢٠٩ ٦٦٨)	(٧ ٧٣٢ ٥٢٣)
مخصصات مستخدمة		(٤ ٤٩٦ ٠٣٦)	(١٠ ٤٤٢ ٥٥٦)
متحصلات من بيع الإستثمارات المتداولة		٤٨ ٠١١ ٧٥٦	١٢٢ ٤٦٨ ٠٧٢
صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		١٩٦ ٧٥١ ١٤٨	٣٢٠ ٧١٥ ٠٩٨
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
المدفوع فى الأصول الثابتة والتغير فى مشروعات تحت التنفيذ		(٧٠ ٧٤٠ ٧٢٨)	(١٢٥ ٦٠١ ٩٨٤)
المدفوع فى الأصول غير الملموسة		(٦ ٦٣٣ ٣٧٥)	(٧٤٣ ٦٩٦)
المحصل من (المدفوع فى) الاستثمارات الأخرى		٣٤٣ ٢٣٤	(٤٢٠ ٨٠٣)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		٩٠٥ ٨٤٦	١ ١٤٩ ٣٤٣
الزيادة فى اوراق قبض طويلة الأجل		١٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار		(٧٥ ٩٧٥ ٠٢٣)	(١٢٥ ٤٦٧ ١٤٠)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
المسدد من القروض طويلة الأجل وأقساطها المستحقة خلال عام		(٦٦ ٨٤١ ٢٩٦)	(١٢٥ ٠٩١ ٠٩٣)
المدفوع لاقتناء اسهم خزينة		(٣ ٩٧٩ ٦٤٨)	(٧ ٩٦٧ ٤٨٩)
مقبوضات من بيع اسهم خزينة		--	١٧ ١٤٦ ٩٤٧
الفرق الناتج عن تقييم الالتزامات الأخرى طويلة الأجل بقيمتها الحالية		--	١٠ ٢٧٢ ٥٢٥
توزيعات اسهم خزينة		--	١٠ ٨٨٦
المدفوع من حصة العاملين فى الأرباح		(١٢ ٢٨٤ ٤٢٥)	(١٢ ٠٩٥ ٦٢٣)
توزيعات نقدية		--	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل		(٨٣ ١٠٥ ٣٦٩)	(١٧٧ ٧٢٣ ٨٤٧)
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام		٣٧ ٦٧٠ ٧٥٦	١٧ ٥٢٤ ١١١
النقدية وما فى حكمها فى أول العام	(١٢)	(٣٣٧ ٩٨٦ ٥٤٥)	(٣٥٥ ٥١٠ ٦٥٦)
النقدية وما فى حكمها فى آخر العام	(١٢)	(٣٠٠ ٣١٥ ٧٨٩)	(٣٣٧ ٩٨٦ ٥٤٥)

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

١- نبذة عن الشركة القابضة والشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة للشركة فى وعن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ تتمثل فى الشركة القابضة والشركات التابعة (والمشار اليهم بالمجموعة او منفصلين بشركات المجموعة).

١-١ ليسيكو مصر (الشركة القابضة)

تأسست شركة ليسيكو مصر(شركة مساهمة مصرية) بتاريخ الأول من نوفمبر ١٩٧٥ بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ١٤٢ لسنة ١٩٧٥ والشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ومن أغراض الشركة صناعة وإنتاج جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط والتأجير التمويلى.

١-٢ الشركات التابعة

فيما يلى بيان بالشركات التابعة والمتضمنة بالقوائم المالية المجمعة وكذا نسبة مساهمة الشركة القابضة فى كل منها:

	بلد المنشأ	نسبة المساهمة	
		٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
		٪	٪
ليسيكو للصناعات الخزفية (ش.م.م)	مصر	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩
تى.جى.اف للاستشارات والتجارة (ش.م.م)	مصر	٩٩,٤١	٩٩,٤١
ليسيكو للاستثمارات المالية (ش.م.م)	مصر	٩٩,٣٣	٩٩,٣٣
ليسيكو UK المحدودة	المملكة المتحدة	١٠٠	١٠٠
ليسيكو للاستثمار المحدودة	المملكة المتحدة	١٠٠	١٠٠
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)	لبنان	٩٤,٧٧	٩٤,٧٧
شركة السيراميك الدولية (ش.م.م)	مصر	٩٩,٩٧	٩٩,٩٧
شركة ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك (ش.م.م) (الشرف للسيراميك سابقا)	مصر	٧٠	٧٠
شركة السيراميك الأوروبى (ش.م.م)	مصر	٩٩,٩٧	٩٩,٩٧
شركة ليسيكو بلس للتجارة (ش.م.م)	مصر	٩٩,٨٥	٩٩,٨٥
شركة برج لخلاطات الميـــاه – ســـار ديـــزين (ش.م.م)	مصر	٦٩,٨٥	--

٢- اسس اعداد القوائم المالية

٢-١ الإطار المحاسبى لإعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية وتفسيراتها التى يتم إعدادها بواسطة مجلس معايير المحاسبة الدولية.

٢-٢ اساس القياس

يتم اعداد القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا:
- المشتقات يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- يتم تقييم الأدوات المالية، المقومة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، بالقيمة العادلة.
- الأدوات المالية المقتناه بغرض البيع يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٢-٣ عملة العرض والتعامل

عملة التعامل للشركة هى الجنيه المصرى. تحدد كل شركة من شركات المجموعة عملة التعامل الخاصة بها ويتم قياس البنود المدرجة بالقوائم المالية لكل شركة من شركات المجموعة على أساس عملة التعامل الخاصة بها.

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصرى والتى تمثل عملة التعامل الخاص بالشركة.

٢-٤ استخدام التقديرات والحكم الشخصى

إن إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع التقديرات والافتراضات التى قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات الظاهرة بالقوائم المالية ولذلك فإن النتائج الحقيقية قد تختلف عن هذه التقديرات. هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها قائمة على أساس الخبرة السابقة والعوامل الأخرى التى تم افتراض معقوليتها للظروف الحالية.

تم إعادة النظر فى الافتراضات والتقديرات بشكل منتظم ومستمر، ويتم الإعتراف بنتائج إعادة النظر فى الافتراضات المحاسبية فى ذات العام الذى تم فيها إعادة النظر وفى اى أعوام مستقبلية تأثرت بذلك.

بصفة خاصة تتضمن الإيضاحات التالية البيانات المتعلقة بأهم التقديرات والحكم الشخصى فى تطبيق السياسات المحاسبية والتى كان لها أثر هام على المبالغ التى تم الاعتراف بها فى القوائم المالية:-

- ايضاح رقم ٣-٣ تقييم الأدوات المالية
- ايضاح رقم ٣-٥ تصنيف التأجير التمويلى
- إيضاح رقم ٣-٧ أصول غير ملموسة وشهرة المحل
- إيضاح رقم ٣-١١ المخصصات
- إيضاح رقم ٣-١٥ مزايا العاملين

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تطبق السياسات المحاسبية المذكورة فيما يلى على الفترات التى تم عرضها بالقوائم المالية المجمعة بثبات.

يتم تطبيق ذات السياسات المحاسبية على جميع شركات المجموعة بثبات.

٣-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- **الشركات التابعة**

تتمثل الشركات التابعة فى الشركات التى يكون للشركة القابضة عليها تأثير جوهرى. هذا التأثير ينشأ عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة للحصول على مزايا من أنشطة الشركات التابعة للشركة القابضة. عند تقييم مدى التأثير الجوهرى يتم الأخذ فى الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمستقبلية وكذا السندات القابلة للتحويل لأسهم (إن وجدت) ، يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة فى تاريخ حدوث التأثير وحتى تاريخ توقف هذا التأثير .

- **المعاملات التى تم استبعادها عند التجميع**

- عند إعداد القوائم المالية المجمعة تم استبعاد جميع الأرصدة المتبادلة بين شركات المجموعة واستبعاد أى ربح أو خسارة غير محققة وأيضاً الإيرادات والمصروفات الناتجة عن العمليات المتبادلة بين شركات المجموعة.

- تم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من المعاملات مع الشركات التابعة فى حدود نسبة مساهمة الشركة القابضة فى الشركة التابعة ، يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بذات الطريقة السابقة وذلك فى حالة عدم وجود دليل على انخفاض القيمة.

- تم عرض حقوق الأقلية بصورة منفصلة فى الميزانية المجمعة، كما يتم عرض نصيب الأقلية فى صافى الربح فى قائمة الدخل المجمعة قبل الوصول لصافى الربح المجمع بقائمة الدخل المجمعة.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

٣-٢-١ المعاملات بالعملات الأجنبية

- تم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السارية وقت التعامل ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ إعداد القوائم المالية إلى عملة القيد بأسعار الصرف السارية فى ذلك التاريخ ويتم إثبات فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.
- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التى يتم إثباتها بالتكلفة التاريخية يتم ترجمتها باستخدام سعر الصرف فى تاريخ التعامل.
- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية التى يتم إثباتها بالقيمة العادلة يتم ترجمتها إلى عملة القيد باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ تحديد القيمة العادلة.

٣-٢-٢ القوائم المالية للعمليات الأجنبية

تم ترجمة الأصول والالتزامات للعمليات الأجنبية بما فيها الشهرة وتسويات القيمة العادلة الناتجة عن تجميع القوائم المالية طبقاً لأسعار الصرف السارية فى تاريخ القوائم المالية. يتم ترجمة إيرادات ومصروفات العمليات الأجنبية طبقاً لأسعار الصرف السائدة وقت التعامل. تم إثبات فروق العملة الناتجة عن إعادة الترجمة فى بند مستقل ضمن حقوق الملكية.

٣-٣ الأدوات المالية

٣-٣-١ الأدوات المالية الغير مشتقة

تتمثل الأدوات المالية الغير مشتقة فى الاستثمارات فى حقوق الملكية والسندات، عملاء ومدينون أخرون، النقدية وما فى حكمها، القروض والسلفيات، والموردون والدائنون الآخرون.

يتم الاعتراف الأولى بالأدوات المالية الغير مشتقة بالقيمة العادلة بالإضافة للأدوات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، تكاليف مباشرة متعلقة بالعملية. الإعتراف اللاحق للاعتراف الأولى للأدوات المالية الغير مشتقة يتم قياسها كما هو مذكور أدناه.
النقدية وما فى حكمها تمثل أرصدة النقدية والودائع والسحب على المكشوف والمستحق عند الطلب والذى يمثل جزءا لا يتجزأ من إدارة المجموعة للأموال يتم إدراجها ضمن النقدية وما فى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية.
يتم الاعتراف بالإيرادات والمصروفات التمويلية كما هو مذكور بإيضاح ٣-١٤.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

إذا ما توفر للمجموعة النية والإمكانية للإحتفاظ بالسندات حتى تاريخ الاستحقاق فيتم تبويبها كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق يتم قياسها على أساس التكلفة المستهلكة وفقا لمعدل الفائدة الفعال مخصوما منها اية خسائر اضمحلال.

الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم تبويب استثمارات المجموعة في أدوات الملكية وبعض السندات كأصول مالية متاحة للبيع. ويتم قياس هذه الأصول المالية بعد الإعتراف الأولى بهما، وفقا لقيمتها العادلة ويتم الإعتراف بأية تغيرات تطرأ عليهما ضمن حقوق الملكية مباشرة وذلك بخلاف خسائر الإضمحلال وأرباح وخسائر فروق تقييم العملات الأجنبية. عند التخلص من هذه الأصول فإن الربح او الخسارة المعترف بها ضمن حقوق الملكية يتم تحميلها على حساب الأرباح أو الخسائر.

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتم تبويب الأداة المالية كمعترف بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل إذا ما كانت محتفظ بها لغرض المتاجرة أو تم تحديدها بهذا الشكل عند الاعتراف الأولى. يتم تبويب الأدوات المالية كمحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل فى حالة ما إذا كانت المجموعة تدير هذه الاستثمارات وتقوم باتخاذ قرارات البيع والشراء بناء على القيمة العادلة وفقاً لإستراتيجية المجموعة لإدارة المخاطر والاستثمار. يتم إدراج التكاليف المرتبطة بالعملية بقائمة الدخل عند الاعتراف الأولى. يتم قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأية تغيرات فى قائمة الدخل.

أخرى

الأدوات المالية الغير مشتقة الأخرى يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة وفقاً لمعدل الفائدة الفعال مخصوماً منها خسائر الاضمحلال.

٣-٣-٢ رأس المال

الأسهم العادية
يتم تبويب الأسهم العادية كحقوق ملكية.

إعادة شراء أسهم رأس المال (أسهم خزينة)
عندما يتم إعادة شراء أسهم معترف بها كرأس مال، القيمة المسددة، والمتضمنة أية تكاليف مباشرة متعلقة بها، يتم الاعتراف بها خصما من حقوق الملكية. يتم تصنيف الأسهم المعاد شراؤها كأسهم خزينة ويتم عرضها خصما من حقوق الملكية. عندما يتم إعادة إصدار أو بيع أسهم الخزينة لاحقا، يتم الاعتراف بالقيمة المستلمة كإضافة لحقوق الملكية، ويتم تحويل الربح أو الخسارة الناتجة عن هذه العملية إلى الاحتياطيات.

٣-٤ الأصول الثابتة
٣-٤-١ الاعتراف والقياس

يتم قياس الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الإهلاك وخسائر الإضمحلال فيما عدا الأراضى المملوكة للشركة القابضة والتى تم إعادة تقييمها فى عام ١٩٩٧ وتم اثبات فائض اعادة التقييم (الغير قابل للتوزيع أو التحويل الى رأس المال) ضمن بند الإحتياطيات ضمن حقوق المساهمين.

تتضمن التكلفة أية مصروفات متعلقة مباشرة بإقتناء الأصل. تكلفة الاصول المجهزة داخليا تتضمن تكلفة المواد والأجور المباشرة وأية تكاليف متعلقة مباشرة بالوصول بالأصل الى حالته الفنية الازمة للاستخدام المطلوب، بالإضافة الى تكلفة فك وإزالة الأجزاء وإعادة تجهيز موقع الأصل. تكاليف الإقتراض المرتبطة بإقتناء أو إنشاء أصل مؤهل يتم الإعتراف بها فى قائمة الدخل عند تحملها.
عندما يكون لأجزاء الأصل أعمار إنتاجية مختلفة، يتم إهلاك كل جزء من الاصول الثابتة على حدة.

يتم تحديد أرباح وخسائر إستبعاد الأصول الثابتة بمقارنة القيمة المحصلة نتيجة الإستبعاد مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها بقائمة الدخل. عندما يتم استبعاد اصل معاد تقييمه، يتم تحويل المبالغ المتعلقة به والمدرجه ضمن احتياطى فروق اعادة تقييم الى الارباح المرحلة.

٣-٤-٢ النفقات اللاحقة على الاقتناء

يتم الإعتراف بتكاليف تغيير اجزاء من الأصول الثابتة ضمن القيمة الدفترية عندما يكون لهذا التغيير منفعة مستقبلية متوقعة للمجموعة ويمكن قياس التكلفة بطريقة موثوق بها. ويتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل. التكاليف المتعلقة بخدمة الأصل اليومية يتم تحميلها على قائمة الدخل عند تحملها.

٣-٤-٣ الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت عل أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع. الأصول المستأجرة يتم إهلاكها على فترة الإيجار أو العمر الإنتاجى للأصل أيهما أقل الا إذا كان هناك تأكيد بأن المجموعة ستتملك الأصل بنهاية فترة الإيجار. لا يتم إهلاك الأراضى.

الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة هى كما يلى:

الأصـــــــل	العمر الإنتاجى سنـــــــة
مباني	٢٠-٤٠
تحسينات بأماكن مستأجرة	٣
آلات ومعدات	٣-١٦,٦٧
وسائل نقل وإنتقال	٣-١٠
عدد وأدوات	٥
أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	٤-١٢,٥

تم إعادة تقييم الأراضى والمبـــانى الخاصة بالشركـــة اللبنانية للصناعـــات الخزفيـــة (شركة مساهمة لبنانية) فى القوائم المالية المجمعة بالرغم من عدم إثباتها فى دفاتر الشركة التابعة حيث لم تنتهى الإجراءات القانونية اللازمة لاعتماد ذلك بعد.

يتم إعادة النظر فى طرق الأعمار الانتاجية والقيمة التقديرية للأصول بتاريخ الميزانية.

٣-٥ الأصول المستأجرة

- يتم إدراج الأصول المستأجرة تمويلياً ضمن الأصول الثابتة وفقاً لقيمتها العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أيهما أقل وذلك فى تاريخ تنفيذ التأجير التمويلى، وتهلك هذه الأصول وفقاً للعمر الإنتاجى المقدر للأصول المماثلة.

- يتم إثبات الالتزام وفقاً للقيمة المستخدمة من الالتزام بعد استبعاد الأقساط المدفوعة، وذلك ضمن الالتزامات طويلة الأجل (التزامات تأجير تمويلى) وتبويب الجزء القصير الأجل منها ضمن الالتزامات المتداولة . تدرج الفوائد بقائمة الدخل.

أقساط التأجير التمويلى

يتم توزيع أقساط التأجير التمويلى بين مصروفات التمويل وتخفيض الالتزام القائم. ويتم تخصيص مصروفات التمويل بين الفترات وفقاً لمعدل فائدة ثابت على رصيد الالتزام.

٣-٦ مشروعات تحت التنفيذ

تسجل المبالغ التى يتم إنفاقها على إنشاء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ. وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للاستخدام يتم رفع قيمته إلى بند الأصول الثابتة ويبدأ إهلاكه عند بدء التشغيل.

٣-٧ أصول غير ملموسة

شهـــرة المحل

- يتم تطبيق طريقة الشراء عند المحاسبة عن اندماج الأعمال وتتمثل شهرة المحل فى القيمة التى تنشأ نتيجة اقتناء الشركات التابعة. يتم إثبات شهرة المحل بالتكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة – إن وجد – ويتم توزيع شهرة المحل وفقاً للوحدات المولدة للنقدية ويتم عمل اختبار سنوى لانخفاض قيمتها.

- فيما يتعلق بعمليات الاقتناء التى تمت فإن شهرة المحل تتمثل فى الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة لصافى أصول الشركة المقتناة. ويتم إثبات شهرة المحل الموجبة بالتكلفة أو التكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة.

- **الأصول الغير ملموسة الأخرى**
تتضمن العلامة التجارية لشركة ليسيكو إنجلترا وتكاليف التطوير يتم إثباتها بالتكلفة واستهلاكها على مدار عشر سنوات. تم ادراج ما سددته ليسيكو لبنان (شركة تابعة) فى مقابل حصولها على حق انتفاع (بدون تحديد مدة قانونية لهذا الحق) ضمن الأصول غير الملموسة الأخرى. هذا ولن يتم استهلاك هذا المبلغ على أن يتم اجراء اختبار انخفاض للقيمة سنوياً.

٣-٨ استثمارات أخرى

- **استثمارات فى أسهم أو سندات**
- يتم إثبات الأدوات المالية بغرض الاتجار بالقيمة العادلة وتبوب ضمن الأصول المتداولة، ويتم إثبات أى ربح أو خسارة فى قائمة الدخل. فى حالة وجود نية مؤكدة ومقدرة على الاحتفاظ بالاستثمار حتى تاريخ استحقاقه يتم إثباته بالتكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة.

- بالنسبة للأدوات المالية الأخرى التى يتم تبويبها كمتاحة للبيع يتم إثباتها بالقيمة العادلة وأى ربح أو خسارة يتم إثباته ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر انخفاض القيمة، وفى حالة البنود ذات الطبيعة النقدية مثل الاستثمار فى سندات، أرباح أو خسائر التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية. فى حالة استبعاد هذا النوع من الاستثمارات أى أرباح أو خسائر سبق إثباتها ضمن حقوق الملكية يتم الاعتراف بها فى قائمة الدخل. وفى حالة أن هذه الاستثمارات تدر عائداً فإن هذا العائد يتم حسابه باستخدام طريقة معدل العائد الفعال ويثبت بقائمة الدخل.

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المصنفة بغرض المتاجرة أو متاحة للبيع على أساس سعر السوق فى تاريخ الميزانية.

- يتم الاعتراف باستبعاد الأدوات المالية المصنفة بغرض المتاجرة أو متاحة للبيع بحسابات المجموعة فى تاريخ الارتباط بشراء / بيع الاستثمارات، يتم الاعتراف باستبعاد الأوراق المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق فى تاريخ انتقال ملكيتها إلى/ من المجموعة.

- **سندات خزانة الحكومة المصرية المحتفظ بها بغرض المتاجرة**
يتم إثباتها بتكلفة الاقتناء ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر ناتجة بقائمة الدخل المجمعة.

٣-٩ المخـــزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل . تتمثل القيمة الإستردادية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام و مصروفات البيع. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التى تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة.

يتم تقييم المنصرف فى بنود المخزون بإستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

تتضمن تكلفة المخزون تام الصنع والمخزون تحت التشغيل نصيبه من التكاليف غير المباشرة والذى يحدد فى ضوء الطاقة التشغيلية العادية.

٣-١٠ النقدية وما فى حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأذون الخزانة والتى لا تتجاوز ثلاثة أشهر، ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذى يسدد عند طلبه جزءا من إدارة الشركة للنقدية، وبالتالى يتم إدراج أرصدة البنوك سحب على المكشوف ضمن مكونات بند النقدية وما فى حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

٣-١١ المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن الالتزامات بالميزانية عندما تواجه المجموعة التزاماً قضائياً أو التزاماً قابلاً للقياس مترتب على تعاملات سابقة، قد يترتب عليه تدفق خارج للمنافع الاقتصادية لتسوية هذا الالتزام. وفى حالة التأثير الجوهرى يمكن تحديد المخصصات عن طريق خصم القيمة المستقبلية المتوقعة للتدفقات النقدية وفقاً لمعدل الخصم قبل الضريبة وهو ما يعكس تقدير السوق الحالى للقيمة الزمنية للنقود والخطر المرتبط بهذا الالتزام.

٣-١١-١ مكافأة نهاية الخدمة

أ- تقوم الشركة القابضة بتكوين مخصص لنهاية الخدمة للأجانب العاملين بها.

ب- تقوم إحدى الشركات التابعة (الصناعات الخزفية اللبنانية) بتكوين مخصص لمقابلة الفرق ما بين مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين من تاريخ بداية عملهم بالشركة حتى تاريخ القوائم المالية (وذلك على أساس آخر مرتب أساسى حصل عليه العامل) وحصة الشركة فى الصندوق الوطنى للتأمين الاجتماعى بلبنان عن ذات العام.

٣-١١-٢ إعادة الهيكلة أو التنظيم

يتم تكوين المخصص عندما توافق إدارة المجموعة على خطة إعادة الهيكلة أو التنظيم كما يتم البدء فى تنفيذ هذه الخطة أو يتم الإعلان عن تاريخ التنفيذ. مع مراعاة عدم تكوين مخصص لمقابلة تكاليف التشغيل المستقبلية لهذه الخطة.

٣-١٢ الضريبة الدخلية

تتضمن الضريبة الدخلية الضريبة الجارية والضريبة المؤجلة. يتم الاعتراف بمصروف الضريبة الدخلية فى قائمة الدخل فيما عدا الحد الذى يتعلق ببنود معترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية والتى يتم الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية.

الضريبة الجارية هى الضريبة المتوقع سدادها على ربح العام الخاضع للضريبة وفقا لأسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية وكذلك أية تسويات عن ضرائب مستحقة عن سنوات سابقة.

تحسب الضريبة المؤجلة على أساس طريقة التزامات للقوائم المالية. بموجب هذه الطريقة يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي.

يتم قياس الضريبة المؤجلة بناء على أسعار الضريبة المتوقع تطبيقها بتاريخ عكس الفروق المؤقتة.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة.

٣-١٣ تحقق الإيراد

- **من بيع المنتجات وتقديم الخدمات**

تم إثبات إيراد البيع فى قائمة الدخل عند انتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى المشترى. لم يتم الاعتراف بالإيراد عند وجود عدم تأكد من تحصيل مقابل البيع، التكاليف المصاحبة أو وجود احتمال رد هذه المنتجات أو وجود تدخل من جانب الإدارة بشأن هذه المنتجات.

- يتم الاعتراف بإيراد الفائدة وفقا لأساس الاستحقاق.

٣-١٤ تكلفة الاقتراض

يتم إثبات تكلفة الاقتراض – التى تتمثل فى مصروف الفائدة – في قائمة الدخل تحت بند " مصروفات تمويلية " فى العام التى تتحقق فيها، هذا وفي حالة تكلفة الاقتراض المتعلقة بأصول ثابتة يستغرق إنشاؤها أكثر من عام فإنه يتم رسملة تكلفة الاقتراض ضمن تكلفة هذه الأصول حتي تاريخ تشغيلها.

٣-١٥ مزايا العاملين

٣-١٥-١ صندوق نهاية ترك الخدمة

تساهم الشركة القابضة وأثنين من الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبى) فى هذا الصندوق بنسبة ٣٪ من الأجور السنوية للعاملين بالإضافة إلى من ١/٢ إلي ١٪ من صافي الربح عن العام يتم الاعتراف بها خلال العام لحين الحصول على موافقة الجمعية العامة للمساهمين على التوزيعات السنوية.

٣-١٥-٢ سياسة المجموعة بالنسبة لنصيب العاملين في الأرباح هي إثبات استحقاق هذه المزايا في العام الخاص بها.

٣-١٦ نتائج قطاعات المجموعة

يتمثل القطاع فى أنه جزء متعارف عليه من المجموعة والمختصة بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات أو بيع منتجات (قطاع تشغيل) أو تقديم خدمات فى نطاق حدود جغرافية معينة (قطاع جغرافى) والتى تكون عرضة لأخطار ومنافع مختلفة عن القطاعات الأخرى.

٣-١٧ قائمة التدفقات النقدية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة طبقاً للطريقة غير المباشرة.

٣-١٨ الانخفاض فى قيمة الأصول

- يتم مراجعة صافى القيم الدفترية لأصول المجموعة – بخلاف المخزون – فى تاريخ القوائم المالية لبيان إذا ما كان هناك أى مؤشر لانخفاض القيمة، وفى حالة وجود أى مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير صافى القيمة الاستردادية للأصل.

- بالنسبة لشهرة المحل والأصول التى ليس لها عمر إفتراضى محدد والأصول غير الملموسة غير المتاحة للاستخدام بعد. يتم تقدير القيمة الاستردادية فى تاريخ القوائم المالية ويتم الاعتراف بخسائر انخفاض الأصول بقائمة الدخل.

- خسائر الانخفاض فى قيمة الأصول المحققة والمتعلقة بالوحدات المولدة للنقدية، يتم توزيعها أولاً لتخفيض رصيد شهرة المحل ثم تخفيض قيمة باقى الأصول وذلك على أساس تناسبى.

عندما يحدث انخفاض فى القيمة العادلة لأصل مالى متاح للبيع، ويكون قد سبق الاعتراف بهذا الانخفاض مباشرة ضمن حقوق الملكية وهناك دليل موضوعى على أن هذا الأصل قد انخفضت قيمته، فإن الخسارة المتراكمة المعترف بها ضمن حقوق الملكية يتم إقفالها فى قائمة الدخل بالرغم من الأصل المالى لم يتم استبعاده بعد. ومبلغ الخسارة المتراكمة والذى تم إقفال رصيده بقائمة الدخل يمثل الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة الحالية مخصوماً منها خسائر انخفاض القيمة لهذا الأصل المالى والتى سبق الاعتراف بها بقائمة الدخل.

القيمة الاستردادية للأصول

القيمة الاستردادية لاستثمارات المجموعة فى أوراق مالية والمحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ورصيد المدينون المرحل وفقاً لتكلفته المستنفذة، يتم احتسابها وفقاً للقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، مخصومة وفقاً لمعدل الفائدة الفعال (وهو المعدل المحتسب عند الاعتراف المبدئى بهذه الأصول المالية). أرصدة المدينون قصيرة الأجل لا يتم خصمها.

٤- الأصول الثابتة

بالجنيه المصرى	أراضـــى	مبانـــى	تحسينات بأماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقـــال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آليـــــة	الإجمالي
التكلفة								
فى ٢٠٠٩/١/١	١٦١ ٨٧٥ ٧٩٢	٢٢٢ ٠٠٥ ٨٣٧	٢ ٢٣٠ ٥٩٥	٦٥٤ ٥٨٧ ٩٧٥	٣٨ ٦٨٥ ٠٤٥	٣٢ ٤٠٨ ٩٧٥	٢٣ ٣٥٢ ٨٩٣	١ ١٣٥ ١٤٧ ١١٢
فروق ترجمة	(٢١ ٤٤٠)	٢٤٤ ٤٠٧	٤٨ ١٨٩	٢ ١٩١	٣٦٦ ٤٥٤	--	(١١ ٩٩٣)	٦٢٧ ٨٠٨
إضافات العام	--	٩ ٧٧٩ ٤٤٦	٢٣٥ ١٤٤	٢٧ ٦٢٥ ٤٤٣	٥ ١٧٠ ٣٧١	٧ ٣٤٨ ٢٦٠	٤٣٠ ٠٤١	٥٠ ٥٨٨ ٧٠٥
استبعادات العام	--	--	(٥٧٥ ٧٧٨)	(٢ ٠٧٤ ٢١٦)	(١ ١٩٤ ١٦٢)	--	(٣٣ ٩٠٦)	(٣ ٨٧٨ ٠٦٢)
فى ٢٠٠٩/١٢/٣١	١٦١ ٨٥٤ ٣٥٢	٢٣٢ ٠٢٩ ٦٩٠	١ ٩٣٨ ١٥٠	٦٨٠ ١٤١ ٣٩٣	٤٣ ٠٢٧ ٧٠٨	٣٩ ٧٥٧ ٢٣٥	٢٣ ٧٣٧ ٠٣٥	١ ١٨٢ ٤٨٥ ٥٦٣
مجمع الإهلاك								
فى ٢٠٠٩/١/١	--	٥٨ ٤٥٤ ٥٩٢	٧٠٩ ٠٦٧	٣٢٢ ٦٢٧ ٢٣٣	٢٨ ٦٦٩ ٩٩٤	١٣ ٤٦٥ ١٠٨	١٢ ٦٢٩ ٩٤٥	٤٣٦ ٥٥٥ ٩٣٩
فروق ترجمة	--	١٦٤ ١١٦	١٠ ٣١٢	(٩٢ ٩٥٢)	١٩٠ ٨٢٣	--	(٩ ٤٧١)	٢٦٢ ٨٢٨
اهلاك العام	--	١٠ ٠٥٠ ٤٢٤	٦٥٣ ٠٥٧	٥٢ ٨٠٠ ٨٦٢	٤ ٦٥٨ ٥٧٦	٦ ١١٧ ٢٠٢	٢ ٣٦٥ ٩٤٢	٧٦ ٦٤٦ ٠٦٣
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	--	(١٣٥ ٦٩٧)	(٢ ٠١٧ ٧٠١)	(٨٨١ ٧٣٠)	--	(٥ ٩٤٧)	(٣ ٠٤١ ٠٧٥)
فى ٢٠٠٩/١٢/٣١	--	٦٨ ٦٦٩ ١٣٢	١ ٢٣٦ ٧٣٩	٣٧٣ ٣١٧ ٤٤٢	٣٢ ٦٣٧ ٦٦٣	١٩ ٥٨٢ ٣١٠	١٤ ٩٨٠ ٤٦٩	٥١٠ ٤٣٠ ٢٧٠
صافي القيمة الدفترية								
فى ٢٠٠٩/١٢/٣١	١٦١ ٨٥٤ ٣٥٢	١٦٣ ٣٦٠ ٥٥٨	٧٠١ ٤١١	٣٠٦ ٨٢٣ ٩٥١	١٠ ٣٩٠ ٠٤٥	٢٠ ١٧٤ ٩٢٥	٨ ٧٥٦ ٥٦٦	٦٧٢ ٠٦١ ٨٠٨
فى ٢٠٠٨/١٢/٣١	١٦١ ٨٧٥ ٧٩٢	١٦٣ ٥٥١ ٢٤٥	١ ٥٢١ ٥٢٨	٣٣١ ٩٦٠ ٧٤٢	١٠ ٠١٥ ٠٥١	١٨ ٩٤٣ ٨٦٧	١٠ ٧٢٢ ٩٤٨	٦٩٨ ٥٩١ ١٧٣

- تتضمن الأراضي والمباني عقارات بلغت تكلفتها ١٨,٦ مليون جنيه ، ٦,٥ مليون جنيه و٣ مليون جنيه على الترتيب مشتراة بمعرفة الشركة القابضة بموجب عقود ابتدائية غير مسجلة.
- قامت الشركة القابضة بإصدار توكيل بالرهن لبعض آلات خطوط إنتاج الأدوات الصحية لصالح بعض البنوك بلغت تكلفتها ١١٧,٥ مليون جنيه والمهلكة دفتريا بالكامل وذلك كضمان مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة القابضة.
- قامت شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (شركة تابعة) بإصدار رهن من الدرجة الأولى على قطعتى أرض أرقام ٧٣٢ و ٢٥ بكفر شيما – لبنان مقابل تسهيلات ائتمانية.
- قامت شركة السيراميك الأوروبى بإصدار توكيل بالرهن لرهن أصولها الثابتة وقد بلغت تكلفة الأصول المرهونة ١٥٧,٩ مليون جنيه وصافى قيمتها الدفترية ١٢٧,٧ مليون جنيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ضمانا للتسهيلات الممنوحة للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى وIFC .

٥- مشروعات تحت التنفيذ

بالجنيه المصرى	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
أراضى *	٣ ٥٥٩ ٣٨٠	٣ ٥٠٩ ٠٥٤
آلات تحت التركيب	٤٧ ٦٨٨ ٩٥١	٤٥ ٢١٦ ١٨٥
مبانى تحت الإنشاء	٣٤ ٩٢٥ ١٨٦	٥ ٧٠٦ ٤٢٤
دفعات مقدمة	٣ ٤٤٠ ٤١٠	١٣ ٠٤٦ ٢٩١
اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة	١ ٩٦٠ ٩٧٨	٣ ٩٤٤ ٩١٦
	٩١ ٥٧٤ ٩٠٥	٧١ ٤٢٢ ٨٧٠

* تتمثل قيمة الأراضى فى قيمة أرض سيرجامين بفرنسا والتى تم شراءها بموجب عقد غير مسجل وجارى استكمال إجراءات التسجيل بأسم شركة ليسيكو فرنسا (شركة تابعة).

٦- أصول غير ملموسة

بالجنيه المصرى	شهرة المحل	علامات تجارية	تكاليف تطوير	أصول أخرى غير ملموسة	الإجمالى
التكلفة					
فى ٢٠٠٩/١/١	١٥ ٤٧٤ ٥٧٩	٣٦٢ ٢٠٥	١ ٦٧١ ٦٢٢	٧٣٥ ٠٤٨	١٨ ٢٤٣ ٤٥٤
فروق ترجمة	—	٤ ٠٠٤	١٨٥ ٧٣٦	(٣٥ ٦٨٠)	١٥٤ ٠٦٠
إضافات العام	٤ ٠٨٤ ٦٦٤	٢٤٩ ٠٩٣	٢ ٢٩٩ ٦١٨	—	٦ ٦٣٣ ٣٧٥
فى ٢٠٠٩/١٢/٣١	١٩ ٥٥٩ ٢٤٣	٦١٥ ٣٠٢	٤ ١٥٦ ٩٧٦	٦٩٩ ٣٦٨	٢٥ ٠٣٠ ٨٨٩
مجمع الاستهلاك وخسائر الانخفاض فى القيمة					
فى ٢٠٠٩/١/١	—	١٣٩ ٦٧٨	٥٢٦ ٢٦٥	—	٦٦٥ ٩٤٣
فروق ترجمة	—	٣ ٨٤٨	٦٧ ٣٧٥	—	٧١ ٢٢٣
استهلاك العام	—	٧٢ ١٠٣	٣٣٣ ٠٥٥	—	٤٠٥ ١٥٨
فى ٢٠٠٩/١٢/٣١	—	٢١٥ ٦٢٩	٩٢٦ ٦٩٥	—	١ ١٤٢ ٣٢٤
صافى القيمة فى ٢٠٠٩/١٢/٣١	١٩ ٥٥٩ ٢٤٣	٣٩٩ ٦٧٣	٣ ٢٣٠ ٢٨١	٦٩٩ ٣٦٨	٢٣ ٨٨٨ ٥٦٥
صافى القيمة فى ٢٠٠٨/١٢/٣١	١٥ ٤٧٤ ٥٧٩	٢٢٢ ٥٢٧	١ ١٤٥ ٣٥٧	٧٣٥ ٠٤٨	١٧ ٥٧٧ ٥١١

٧- استثمارات أخرى

بالجنيه المصرى	نسبة الملكية ٪	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)	٤٠	٤ ٠٨٦ ٣٣٤	٤ ١٠١ ٢٢٠
STILE S.P.A إيطاليا	٥٠	--	٤٢٨ ٢٤٧
الخليج للتجارة والإستثمار	٩٩,٩٠	٩٩ ٩٠٠	--
استثمارات أخرى	--	٢١ ٠٧١	٢١ ٠٧٢
		٤ ٢٠٧ ٣٠٥	٤ ٥٥٠ ٥٣٩

٨- المخـــزون

بالجنيه المصرى	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار	١٣٥ ٤٠٢ ٤٧٢	١٨٣ ٢٤١ ٣١٢
إنتاج تحت التشغيل	٢٧ ٢٥٧ ٠٢٣	٢٤ ٠١٦ ٥١٦
إنتاج تام	٢٥٤ ٢٨٧ ٤٢٣	٢٣٨ ٢٢٥ ٧٧٤
اعتمادات مستندية لشراء بضائع	١٢ ٥٣٨ ٩٩٣	٥ ٧٧٣ ٦٢٩
	٤٢٩ ٤٨٥ ٩١١	٤٥١ ٢٥٧ ٢٣١
يخصم :		
الانخفاض فى قيمة المخزون	(٢١ ٠٠٣ ٦٤٦)	(٢٠ ٠٢٦ ٦٥٦)
	٤٠٨ ٤٨٢ ٢٦٥	٤٣١ ٢٣٠ ٥٧٥

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
عملاء		١٧٠ ٧٣٨ ٨٦٧	١٤٠ ٢٢٨ ٥٠٥
أوراق قبض		٨٨ ٥٨٩ ١٣٧	٨٧ ٥٠٢ ٠٦٨
مدينون متنوعون		١٢ ٧١٦ ٩٠٦	١٠ ٦٠١ ٨٦٦
موردون – أرصدة مدينة		٢ ٥٧٧ ٠٥١	١ ٠٧٥ ٨٨٠
مستحق من أطراف ذوى علاقة	(٢٧)	٣٢ ٠٣٥ ٣١٦	٢٨ ٧٢٣ ٩٠٩
مصلحة الضرائب – ضرائب مخصومة لدى الغير		٢٦٦ ٦٠٣	٢١٤ ٤٠٨
مصلحة الضرائب – دفعات مقدمة		٤٠٠ ٠٠٠	--
مصلحة الضرائب – ضرائب مبيعات		٢ ٥٨٢ ٧٢٢	٣ ٧١٨ ٠٢٧
أرصدة مدينة أخرى		٥ ٥٥٥ ٠٣٢	٢ ٣٩٥ ٤٨١
مصروفات مدفوعة مقدماً		١٤ ٦٣٩ ٦٦٧	١١ ٥٢٨ ٩٦٠
إيرادات مستحقة		٩٧٣ ٨٨٦	١ ٩٤٠ ٦٢٩
		٣٣١ ٠٧٥ ١٨٧	٢٨٧ ٩٢٩ ٧٣٣
يخصم :			
الإنخفاض فى قيمة المدينون		(٦١ ٤٦٤ ١٤٤)	(٥٢ ٣١٦ ٠٨٢)
		٢٦٩ ٦١١ ٠٤٣	٢٣٥ ٦١٣ ٦٥١

التعاملات مع أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة:

- بلغت أرصدة أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة ٠٠٠ ٥٠ جنيه (رصيد مدين) فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وهذه المبالغ متضمنة فى مدينون متنوعون فى الأرصدة المدينة.

- يملك أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة نسبة ٠,٠٤٪ من أسهم الشركة القابضة.

- تم تحميل قائمة الدخل المجمعة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ برواتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات تشغيل أخرى بمبلغ ٧٠١ ٥٤٩ ٣ جنيه (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ٦٨١ ٥٦١ ٢ جنيه).

١٠- استثمارات أخرى متداولة

بالجنيه المصرى	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
أذون خزانة	--	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
يخصم:		
خصم إصدار	--	(٤٤٨ ٥٣٥)
تكلفة اقتناء أذون الخزانة	--	١٩ ٥٥١ ٤٦٥
سندات الخزانة المصرية (مقتناه بغرض المتاجرة)	٣٣ ٢٧٨ ٠٠٠	٥٧ ٧٧٨ ٠٠٠
وثائق استثمار	١٦٢ ٥٢٥	--
أوراق مالية متداولة	٣٣ ٠٣٦ ١٤٤	٣٧ ١٥٨ ٩٦٠
	٦٦ ٤٧٦ ٦٦٩	١١٤ ٤٨٨ ٤٢٥

١١- النقدية وما فى حكمها

بالجنيه المصرى	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
بنوك – ودائع لأجل	--	٦٠ ٦٣٢ ٣٢٦
بنوك – حسابات جارية	٣١ ٢٩٩ ٨٩٧	١٩ ٥١٠ ٣٣٧
نقدية بالصندوق	١ ٨٠٤ ٣٢٥	١ ٣٨٧ ٨٠٧
	٣٣ ١٠٤ ٢٢٢	٨١ ٥٣٠ ٤٧٠

١٢- النقدية وما فى حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية

بالجنيه المصرى	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
بنوك ودائع لأجل	--	٦٠ ٦٣٢ ٣٢٦
بنوك حسابات جارية	٣١ ٢٩٩ ٨٩٧	١٩ ٥١٠ ٣٣٧
نقدية بالصندوق	١ ٨٠٤ ٣٢٥	١ ٣٨٧ ٨٠٧
	٣٣ ١٠٤ ٢٢٢	٨١ ٥٣٠ ٤٧٠
يخصم:		
بنوك سحب على المكشوف	(٣٣٣ ٤٢٠ ٠١١)	(٤١٩ ٥١٧ ٠١٥)
	(٣٠٠ ٣١٥ ٧٨٩)	(٣٣٧ ٩٨٦ ٥٤٥)

١٢-١بنوك سحب على المكشوف

تتمثل بنوك سحب على المكشوف فى التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة وذلك بضمان أوراق القبض والمخازن ويبلغ الحد المصرح به للتسهيلات الممنوحة للشركة القابضة مبلغ ٧٦٩,٥ مليون جنيه، ويبلغ الجزء غير المستخدم منها ٤٨٣,٣ مليون جنيه.

١٣- رأس المال

١٣-١رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه موزعة على ١٠٠ مليون سهم قيمة السهم الإسمية ٥ جنيه.

١٣-٢رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر ٢٠٠ مليون جنيه مصرى موزعة على ٤٠ مليون سهم إسمى نقدى بقيمة إسمية ٥ جنيهات للسهم مسددة بالكامل.

وقد تم إصدار شهادات إيداع دولية عن طريق بنك أوف نيويورك (بنك الإيداع) مقابل ما يمتلكه من أسهم رأس المال، والشهادات المذكورة مقيدة ببورصة لندن للأوراق المالية.

يحق لحملة الأسهم العادية إستلام التوزيعات المعلنة من وقت لآخر، ولهم الحق فى صوت واحد لكل سهم وذلك لإجتماعات الشركة. كل الأسهم لها مرتبة واحدة فيما يتعلق بصافى أصول الشركة وفيما يتعلق بحقوق أسهم الخزينة والتى تحتفظ بها الشركة القابضة مؤقتا فانها تظل معلقة الى ان يتم اعادة بيعها أو اعادة اصدارها مرة أخرى.

١٤- الاحتياطيـــــات

بالجنيه المصرى	احتياطى قانونى	احتياطيات أخـــرى*	احتياطى خـــاص علاوة إصدار	احتياطى فائض إعادة تقييم الأراضى**	احتياطى ترجمة	الإجـمالـى
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	٢١٤ ٦١٩ ٥٥٨	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٧ ٥٦٣ ٣٨٠	٣١٠ ٥١٩ ٠٥٥
أرباح ناتجة عن بيع أسهم خزينة	—	—	٩ ١٤٧ ٥٤٩	—	—	٩ ١٤٧ ٥٤٩
فرق تقييم التزامات أخرى طويلة الأجل طبقاً للقيمة الحالية	—	—	١٠ ٢٧٢ ٥٢٥	—	—	١٠ ٢٧٢ ٥٢٥
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	—	—	—	—	٩٤٦ ٤٤٦	٩٤٦ ٤٤٦
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	٢٣٤ ٠٣٩ ٦٣٢	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٨ ٥٠٩ ٨٢٦	٣٣٠ ٨٨٥ ٥٧٥
المحول إلى الأحتياطى القانونى	٤ ٩٩٠ ٦٥٢	—	—	—	—	٤ ٩٩٠ ٦٥٢
توزيعات أسهم خزينة	—	—	(٥٢ ٨٧٥ ٢٥٨)	—	—	(٥٢ ٨٧٥ ٢٥٨)
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	—	—	—	—	(٩٠ ٣٦١)	(٩٠ ٣٦١)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٢٤ ٩٩٠ ٦٥٢	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٨ ٤١٩ ٤٦٥	٢٨٢ ٩١٠ ٦٠٨

* تتضمن احتياطيات أخرى نصيب الشركة القابضة من علاوة الإصدار (٩,٩ مليون جنيه) والمحصلة بمعرفة شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة) والناتجة عن دخول مساهم جديد عن طريق زيادة رأس المال وهذا المبلغ غير قابل للتوزيع طبقاً للقوانين واللوائح المحلية.

** يتمثل فائض إعادة تقييم الأراضي في القيمة المعدلة للأراضى المملوكة للشركة القابضة فى خورشيد وأبى قير والتي تم تعديلها لتعكس القيمة العادلة فى تاريخ إعادة التقييم عام ١٩٩٧، وقد تم إدراج ناتج إعادة التقييم ببند فائض إعادة تقييم ضمن حقوق الملكية وهذا الفائض غير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال.

١٥- أرباح مرحلة

تتمثل الأرباح المرحلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ فى الأرباح المرحلة للشركة القابضة وحصتها من الأرباح المرحلة للشركات التابعة وتتوقع الإدارة إعادة استثمار هذه الأرباح فى الشركات التابعة.

١٦- قروض طويلة الأجل

بالجنيه المصرى	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
١٦-١ قرض بنك الاستثمار الأوروبى		
تم سداد القرض الممنوح بالعملة الأجنبية للشركة القابضة من بنك الإستثمار الأوروبى بالكامل.	—	٩ ٦٤٥ ٢١٢
١٦-٢ قرض مؤسسة التمويل الدولية (IFC)		
قيمة المتبقى من القرض الممنوح للشركة القابضة من مؤسسة التمويل الدولية (IFC) طبقاً لعقد القرض المعدل بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٠٥ والمعادل لمبلغ ٥٠٠ ٠٦٢ ٤ دولار أمريكى. يتم السداد على ٥ أقساط نصف سنوية تبدأ من ١٥ يناير ٢٠١٠ وتنتهى فى ١٥ يناير ٢٠١٢ وذلك بسعر فائدة متغير.	٢٢ ٣٠٣ ١٢٥	٣١ ٣٣٨ ١٢٥
١٦-٣ قرض البنك التجارى الدولى(CIB)		
قيمة المتبقى من القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) طبقاً لعقد القرض والمؤرخ فى ٣ إبريل ٢٠٠٥ والمعادل لمبلغ ١٦٩ ٣٥٤ ١ دولار أمريكى. يتم سداده على ٥ أقساط نصف سنوية تبدأ من ١٥ يناير ٢٠١٠ وتنتهى فى ١٥ يناير ٢٠١٢، بسعر فائدة متغير. وتستخدم القروض الممنوحة من مؤسسة التمويل الدولية (IFC) والبنك التجارى الدولى (CIB) والموضحة فى (١٦-٢،١٦-٣) في تمويل التوسعات المستقبلية في إنتاج الصحي بمصنع شركة السيراميك الأوروبي (شركة تابعة)، هذا وتضمن شركتى ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبى (شركات تابعة) الشركة القابضة فى سداد هذه القروض وكافة أعباءها. أصدرت شركة السيراميك الأوروبى توكيل بالرهن على اصولها لصالح الجهات المقرضة.	٧ ٤٣٤ ٣٨٨	١٠ ٤٤٦ ٠٤٠
١٦-٤ قيمة القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) وقد تم سداده بالكامل.	—	٧ ١٧٤ ٤٨٣
بعـــده	٢٩ ٧٣٧ ٥١٣	٥٨ ٦٠٣ ٨٦٠

تابع إيضاح ١٦- قروض طويلة الأجل

		٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
	بالجنيه المصرى		
	ما قبلـــه	٢٩ ٧٣٧ ٥١٣	٥٨ ٦٠٣ ٨٦٠
١٦-٥	قيمة المتبقى من القرض متوسط الأجل الممنوح من البنك التجارى الدولى (CIB) بمبلغ ٤٤٠ ٥١٥ دولار أمريكى. يتم السداد على قسط فى ديسمبر ٢٠٠٩.	--	٥ ٥٩٦ ٠٧٧
١٦-٦	قيمة القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) وقد تم سداده بالكامل تستخدم قروض البنك التجارى الدولى المتوسطة الأجل لتمويل سداد بعض ديون البنوك قصيرة الأجل على الشركة القابضة.	--	٣ ٥٨٧ ٢٢٥
١٦-٧	قيمة المتبقى من القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) بمبلغ ٠٠٠ ٤٠٠ ٥ دولار أمريكى. ويتم السداد على ٩ أقساط ربع سنوية تبدا من ٣١ مارس ٢٠١٠ وتنتهى فى٣١ مارس ٢٠١٢ بسعر فائدة متغير.	٠٠٠ ٦٤٦ ٢٩	٤٢ ٩٧٨ ٠٠٠
١٦-٨	قيمة المتبقى من القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) بمبلغ ٠٠٠ ٦٠٠ ٢ دولار أمريكى ويتم السداد على ٩ أقساط ربع سنوية تبدأ من ٣١ مارس ٢٠٠٩ وتنتهى فى ٣١ مارس ٢٠١٢ بسعر فائدة متغير.	٠٠٠ ٢٧٤ ١٤	٢٠ ٦٩٣ ١١٤
١٦-٩	قيمة المتبقى من القرض الممنوح للشركة القابضة من سيتى بنك والبالغ ٣٨٢ ٣٣٣ ٤ دولار أمريكى، يسدد على ٧ أقساط ربع سنوية بدءا من ٢٦ يناير ٢٠١٠ وتنتهى فى ٢٦ يوليو ٢٠١١ بعد فترة سماح مدتها عامين، بسعر فائدة متغير.	٢٦٦ ٧٩٠ ٢٣	٢٧ ٥٥٠ ٠٠٠
١٦-١٠	المتبقى من القرض الممنوح لشركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)(شركة تابعة) والبالغ ٠٠٠ ٠٠٠ ٢ دولار امريكى يسدد الرصيد المتبقى على قسطين فى أول فبراير ومارس ٢٠١٠ بسعر فائدة ثابت ٥٪ للعام.	٠٠٠ ٩٨٠ ١٠	١٦ ٥٣٠ ٠٠٠
		٧٧٩ ٤٢٧ ١٠٨	١٧٥ ٥٣٨ ٢٧٦
	يخصم :		
	الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) إيضاح (٢٠).	(٢٨٢ ٩٣٥ ٥٠)	(١٠٥ ٧٣٢ ٧٧)
		٤٩٧ ٤٩٢ ٥٧	١٧١ ٨٠٦ ٩٧

- قامت شركات المجموعة باستخدام كامل أرصدة القروض متوسطة الاجل المتفق عليها مع البنوك المذكورة.

١٧- التزامات طويلة الأجل أخرى

		٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
	بالجنيه المصرى		
١٧-١	التزامات اتفاقيات التأجير التمويلى لتمويل اقتناء أصول محددة لشركة ليسيكو إنجلترا المحدودة وشركاتها التابعة.	٤ ٥٥٥ ١٣٦	٥ ٤١١ ١٠٠
	يخصم :		
	الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) – إيضاح (٢٠)	(١ ٨٩١ ٠٥٤)	(١ ٦٢١ ٨٥٧)
		٢ ٦٦٤ ٠٨٢	٣ ٧٨٩ ٢٤٣
١٧-٢	مصلحة الضرائب على المبيعات (ضرائب مبيعات مؤجلة تتعلق بآلات مستوردة)	٣ ٨٤٣ ٥٣٢	٤ ٩٢٤ ٧٢٣
	أوراق دفع – طويلة الأجل	١ ٠٩٢ ٣٣٠	١ ٢٩٣ ٤٨٨
		٤ ٩٣٥ ٨٦٢	٦ ٢١٨ ٢١١
	يخصم :		
	الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) – إيضاح (٢٠)	(١ ٠٠٨ ٤٩٢)	(١ ٠٠٨ ٤٩٢)
		٣ ٩٢٧ ٣٧٠	٥ ٢٠٩ ٧١٩
١٧-٣	دائنو شراء أسهم خزينة*	٧٩ ٥٣٧ ٩٠٣	١٠٤ ٢٣٧ ٢١٨
		٧٩ ٥٣٧ ٩٠٣	١٠٤ ٢٣٧ ٢١٨
	إجمالى الالتزامات طويلة الأجل الأخرى	٨٦ ١٢٩ ٣٥٥	١١٣ ٢٣٦ ١٨٠

* يتمثل الرصيد فى باقى القيمة الحالية للالتزام الناتج عن اقتناء عدد ٣ ١٥٧ ٨٩٥ سهم. من اسهم الشركة القابضة، والتى كانت مملوكة لبعض مساهمى الشركة القابضة. ووفقا لعقد الشراء المبرم في هذا الشأن فإن الالتزام يسدد على أربعة سنوات تبدأ من ١٠ أغسطس ٢٠٠٩. هذا وقد تم توزيع هذه الأسهم كأسهم مجانية على المساهمين وفقا لقرار الجمعية العامة العادية والمنعقدة بجلسة ٢ إبريل ٢٠٠٩.

١٨- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فى البنود الآتية :

	٢٠٠٩/١٢/٣١		٢٠٠٨/١٢/٣١	
بالجنيه المصرى	أصـــول	إلتزامـــات	أصـــول	إلتزامـــات
خسائر مرحلة للسنوات التالية	(٨٨ ٠٦٢)	--	--	--
الأصول الثابتة	--	٢٢ ٧٨٧ ٦١٤	--	٢٢ ٦٠٧ ٢٧١
المخزون	(٣ ٦٦٦ ٠٥٨)	--	(٣ ٧٤٨ ٩١٧)	--
إجمالى (الأصول) / الالتزامات الضريبية المؤجلة	(٣ ٧٥٤ ١٢٠)	٢٢ ٧٨٧ ٦١٤	(٣ ٧٤٨ ٩١٧)	٢٢ ٦٠٧ ٢٧١
صافى الالتزامات الضريبية المؤجلة	--	١٩ ٠٣٣ ٤٩٤	--	١٨ ٨٥٨ ٣٥٤

١٩- المخصصات

بالجنيه المصرى	الرصيد فى ٢٠٠٩/١/١	فروق ترجمة	المستخدم من المخصصات	تدعيم المخصصات	الرصيد فى ٢٠٠٩/١٢/٣١
مخصصات مدرجة بالالتزامات طويلة الاجل					
مخصص مكافأة ترك الخدمة	٩ ٥٨٧ ١٠٠	٢٤ ٤٨١	(٢٦٩ ٢٩٩)	١ ٢١٧ ١٦٩	١٠ ٥٥٩ ٤٥١
	٩ ٥٨٧ ١٠٠	٢٤ ٤٨١	(٢٦٩ ٢٩٩)	١ ٢١٧ ١٦٩	١٠ ٥٥٩ ٤٥١
مخصصات مدرجة بالالتزامات المتداولة					
مخصص الخسائر المحتملة والمطالبات	١٧ ٢٧٦ ٢١٣	٨٨ ٣٥٦	(٤ ٢٢٦ ٧٣٧)	١ ١٥٦ ٨٠٦	١٤ ٢٩٤ ٦٣٨
	١٧ ٢٧٦ ٢١٣	٨٨ ٣٥٦	(٤ ٢٢٦ ٧٣٧)	١ ١٥٦ ٨٠٦	١٤ ٢٩٤ ٦٣٨
الإجمالى	٢٦ ٨٦٣ ٣١٣	١١٢ ٨٣٧	(٤ ٤٩٦ ٠٣٦)	٢ ٣٧٣ ٩٧٥	٢٤ ٨٥٤ ٠٨٩

٢٠- أقساط تستحق السداد خلال العام التالى

	إيضاح	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
بالجنيه المصرى			
أقساط القروض طويلة الأجل	(١٦)	٥٠ ٩٣٥ ٢٨٢	٧٧ ٧٣٢ ١٠٥
أقساط الالتزامات طويلة الأجل الأخرى	(١٧)	٢ ٨٩٩ ٥٤٦	٢ ٦٣٠ ٣٤٩
		٥٣ ٨٣٤ ٨٢٨	٨٠ ٣٦٢ ٤٥٤

٢١- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بالجنيه المصرى		
موردون		٤٤ ٣٦٥ ٥٧٠	٤٤ ٦١٨ ٩٧٠
أوراق دفع		٢١ ٥١٠ ٦٥١	٢٣ ٩٧٢ ٨٧٢
مستحق لأطراف ذوى علاقة	(٢٧)	٢ ٥٦٩ ٦٢٦	٥ ٩٤٢ ٨٧٣
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصلحة الضرائب		٦ ٧١٠ ٨٤٧	٤ ٨٠٥ ٤٧١
دائنون – ضرائب الدخل		٢٠ ٧٠٨ ٠٤٩	١٢ ٤٦٥ ٩٠٥
مصروفات مستحقة		٣٣ ٥٧٣ ٤٢٣	٤٤ ٤١١ ٦٦٩
تأمينات للغير		٤٢ ٧٠١	٥٢ ٧٠١
دائنون متنوعون		١٥ ٧٩٤ ٠٩٤	١٦ ١٨٧ ٢٩٢
جارى مصلحة الضرائب على المبيعات		٢ ٦١٨ ٦٢٢	٢ ٦٠٣ ٨٢٩
دائنو توزيعات		٧١٦ ٧٨٧	٦٨٣ ١٨٤
دائنو شراء أصول ثابتة		١ ٧٥٢ ٣٨٢	١ ٦٠٩ ٨٨٠
حصة العاملين فى أرباح بعض شركات المجموعة		١٤ ٢٤٦ ٢٨٨	١٥ ٧٦٨ ٤٣٠
		١٦٤ ٦٠٩ ٠٤٠	١٧٣ ١٢٣ ٠٧٦

٢٢- إيرادات أخرى

بالجنيه المصرى	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
إيرادات أخرى	٢٠٩ ٩٥٧	١ ٨٧٢ ٠٧١
مبيعات خردة	١ ٧٧٦ ٢٣٥	١ ٩٠٩ ٤٢٥
أرباح رأسمالية	٦٨ ٨٦٠	٤٠٣ ١٠٧
مخصصات انتهى الغرض منها	--	١٢٣ ٧٩٥
	٢ ٠٥٥ ٠٥٢	٤ ٣٠٨ ٣٩٨

٢٣- مصروفات أخرى

بالجنيه المصرى		
تدعيم المخصصات	١ ١٥٦ ٨٠٧	٦ ٥٤٨ ٠٣٠
مكافاة ترك الخدمة	١ ٢١٧ ١٦٩	٢ ٥١٨ ٥٥٧
أضمحلال المخزون	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠
أضمحلال العملاء والمدينون	٩ ٢٥٠ ٠٠٠	١ ٤٠٠ ٠٠٠
استهلاك الأصول غير الملموسة	٤٠٥ ١٥٨	٢٧٧ ٥٧٨
بدلات أعضاء مجلس الإدارة	٣ ٥٤٩ ٧٠١	٢ ٥٦١ ٦٨١
خسائر رأسمالية	--	١٠٣ ٧٢٦
	١٦ ٥٧٨ ٨٣٥	١٥ ٩٠٩ ٥٧٢

٢٤- الايرادات التمويلية

بالجنيه المصرى		
ايرادات فوائد	٦ ٤٠٠ ١٤٤	١٥ ٤٤٤ ٣٤٧
فروق تقييم عملة	--	٥ ٦٩٤ ٦٤٨
التغير فى القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة (مقتناه بغرض المتاجرة)	٣٩٧ ٧٠٦	(٨٨١ ٣٥٦)
	٦ ٧٩٧ ٨٥٠	٢٠ ٢٥٧ ٦٣٩

٢٥- مصروفات تمويلية

بالجنيه المصرى		
مصروفات فوائد	٤٧ ٤٣٩ ٠٩٠	٥٣ ٦٤٠ ٠٦٧
فروق تقييم عملات أجنبية	٣ ٨٣٩ ٦٥٧	--
	٥١ ٢٧٨ ٧٤٧	٥٣ ٦٤٠ ٠٦٧

٢٦- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ كالأتى :

بالجنيه المصرى	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
صافى ربح العام (جنيه)	١١٠ ١٧٨ ٣٥٩	١٠٨ ٨٤٥ ٥٨٠
عدد الأسهم	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠
ربحية السهم (جنيه / سهم)	٢,٧٥	٢,٧٢

٢٧- أطراف ذوى علاقة

توجد معاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والشقيقة .

- **المعاملات مع الشركات التابعة والشقيقة:**

بالجنيه المصرى	طبيعة التعامل	حجم التعامل	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
مستحق من أطراف ذوى علاقة				
ميوركس للصناعة والتجارة (ش. م. ل)	مبيعات	٩٤ ٥٨٦ ٥٥٠	٢٤ ٣٠٢ ٢٥٤	٢٤ ٣٨٢ ٢٠١
	أوراق قبض	--	٩٩٤ ٤٨٦	٧٢٣ ٨٤٤
			٢٥ ٢٩٦ ٧٤٠	٢٥ ١٠٦ ٠٤٥
توفيق غرغور وأولاده – الأردن	جارى	--	٥٥٧ ٨٣٨	٥٥٩ ٨٧٠
توفيق غرغور ETS	جارى	(٤١)	١٠ ٩٨٠	١١ ٠٢١
أعضاء مجلس إدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش. م. ل)	جارى	--	٦ ٢٧٥	٦ ٢٩٨
ليسيكو السعودية (فرع)	مبيعات	٤ ٠٨٩ ٢٩٥	٥ ٨٦٣ ٣٨٣	٢ ٦٠٤ ٠٠٤
الخليج للتجارة والإستثمار	جارى	٩٩ ٩٠٠	٣٠٠ ١٠٠	٤٠٠ ٠٠٠
Intage Holding Ltd	جارى	(٣٦ ٦٧١)	--	٣٦ ٦٧١
مجموع المستحق من أطراف ذوى العلاقة			٣٢ ٠٣٥ ٣١٦	٢٨ ٧٢٣ ٩٠٩
مستحق لأطراف ذوى علاقة				
ميوركس للصناعات والتجارة(ش. م.ل)	مشتريات	٣ ٢٠٠ ٢٣٣	٢٥٥ ٧٢٧	١٥١ ٦٣٧
LIFCO	إيجار	٨٢ ٩٣٨	٣٥٦ ٤٤٠	٢٤٦ ٧١٦
Donald Scott	جارى	٥ ١٧١	٥ ١٧١	--
أعضاء مجلس الإدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش. م. ل)	جارى	٥٠٠ ١١٩	١٠٣ ٣٢٥	٩٢ ٨٢٤
توفيق غرغور ETS	جارى	٢٤٩ ٣٤٤	٣١٢ ١٨٥	٦٢ ٨٤١
سيراميكا لخدمات الإدارة المحدودة	أتعاب مساعدة فنية	١٩ ٩١٢ ٠٦٣	١ ٥٣٦ ٧٧٨	٥ ٣٨٨ ٨٥٥
مجموع المستحق لأطراف ذوى علاقة			٢ ٥٦٩ ٦٢٦	٥ ٩٤٢ ٨٧٣

٢٨- بيانات عن قطاعات الإنتاج بالمجموعة

فيما يلى بيانات عن قطاعات إنتاج الصحى والبلاط بشركات المجموعة:

أولا: قطاع إنتاج الصحى

حجم المبيعات (بالألف قطعة)	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
مصـــر	٢ ٠٣٣,٩	٢ ٠٦٣,١
لبنـــان	١٧٩,٤	١٧٧,٢
تصديـــر	٣ ٣٦٣,٥	٣ ٠٦٣,٤
إجمالي حجم المبيعات (بالألف قطعة)	٥ ٥٧٦,٨	٥ ٣٠٣,٧
إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	**٦٢١,٥**	**٦٥١,٠**
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	١١١,٤	١٢٢,٧
إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	**٤٢٩,٥**	**٤٢٩,٥**
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	**١٩٢,٠**	**٢٢١,٥**

ثانيا: قطاع إنتاج البلاط

حجم المبيعات (بالألف متر مربع)		
مصـــر	١٥ ٨١٧,٠	١٧ ٧١٢,٦
لبنـــان	٢ ٠٧٠,٧	١ ٩٥٨,٠
تصديـــر	٥ ٧٤٣,٢	٥ ٢٧٥,٥
إجمالى حجم المبيعات (بالألف متر مربع)	٢٣ ٦٣٠,٩	٢٤ ٩٤٦,١
إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	**٤٣٣,٧**	**٤٢٩,٦**
متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)	١٨,٤	١٧,٢
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	**٢٤٢,٦**	**٢٧١,٦**
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	**١٩١,١**	**١٥٨,٠**

٢٩- تكلفة العمالة بشركات المجموعة

بلغ إجمالى تكلفة العمالة من أجور ومرتبات عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ١٤٩,٤ مليون جنيه (مقابل مبلغ ١٦٤,٥ مليون جنيه عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨).

٣٠- الالتزامات المحتملة

٣٠-١ خطابات الضمان الصادرة من البنوك لصالح الغير بيانها كالتالى :

العملـــــــة	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
جنيـــه مصرى	١٧ ٠١٠ ٣٠١	١٧ ٩٧٧ ٢٥٦

٣٠-٢ الاعتمادات المستندية

العملـــــــة		
جنيه مصرى	١٥ ٠٤٧ ٣٣١	٥ ٥٠١ ٩٣٤

٣٠-٣ قامت الشركة القابضة بضمان إحدى شركاتها التابعة فى الخارج فيما حصلت عليه من قرض من أحد البنوك الفرنسية (بنك عودة فرنسا) وتبلغ قيمة القرض ٢ مليون يورو (تعادل ١٥,٨ مليون جنيه مصرى). لا يوجد أرصدة قائمة لهذا القرض فى تاريخ القوائم المالية المجمعة.

٣١- الموقف القضائى

قامت هيئة الكهرباء فى لبنان بمطالبة الشركة اللبنانية للصناعات الخزفية (شركة تابعة) بسداد مبلغ ٨٥٥ مليون ليرة لبنانية (المعادل لمبلغ ٣,١ مليون جنيه) تمثل قيمة إستهلاك الكهرباء غير المسددة عن الفترة من مارس ١٩٩٦ حتى أغسطس ٢٠٠٣. قامت الشركة التابعة برفع دعوى أمام القضاء اللبنانى ضد الهيئة المذكورة للمطالبة بعدم السداد وما زال النزاع متداول أمام القضاء اللبنانى حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة، هذا ولا يمكن تحديد ما سوف تسفر عنه نتيجة هذه القضية فى هذا التاريخ. هذا ولم تقم الشركة التابعة بتكوين أية مخصصات لمقابلة نتائج الدعوى.

٣٢- الارتباطات الرأسمالية

الارتباطات الرأسمالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بلغت ١٥,٤ مليون جنيه خاصة باقتناء أصول ثابتة لشركات المجموعة (٢٤,٩ مليون جنيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨).

٣٣- التأجير التمويلى

قامت شركة ليسيكو مصر بتوقيع عقد ايجار تمويلى مع شركة السيراميك الأوروبى (شركة تابعة) بتاريخ ٣ مايو ٢٠٠٨ وتم اعتماد وتسجيل العقد لدى الهيئة العامة للاستثمار تحت رقم ١٠٤٩٩، هذا ويتضمن العقد تقديم مبانى والات مصنعى الصحى والفريت بقيمة إيجارية إجمالية ٢١٠ مليون جنيه مصرى لمدة ٥ سنوات تسدد على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية قيمة القسط ٢١ مليون جنيه وقد تم تشكيل لجنة من قبل الهيئة العامة للاستثمار ، وقد قامت اللجنة بتحديد تاريخ بداية مزاولة الشركة لنشاط التأجير التمويلى اعتبارا من تاريخ العقد وحصول الشركة على الإعفاء الضريبى لمدة ٥ سنوات لهذا النشاط. هذا ولم يتم التسليم الفعلى للمال المؤجر حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المجمعة.

٣٤- الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والبنوك سحب على المكشوف والمدينون والدائنون. القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة.

فيما يلي ملخص للطرق والافتراضات المستخدمة فى تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية :

- القيمة العادلة للأوراق المالية تعتمد على أسعار السوق المعلنة فى تاريخ الميزانية بدون خصم أى تكاليف لتنفيذ هذه المعاملات.

- بالنسبة لأرصدة المدينون والدائنون (التجاريون وآخرون) المستحقة خلال أقل من عام، فإن قيمتها الاسمية تعكس القيمة العادلة.

٣٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية

٣٥-١ خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في أن تؤثر التغيرات فى أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة الأعمال والتدفقات النقدية وتعتمد الشركة القابضة فى تمويل رأس مالها العامل على البنوك سحب على المكشوف وفقاً لمعدلات فائدة متغيرة. وتعتمد الشركة القابضة فى تمويل أصولها وتوسعاتها على حقوق المساهمين والقروض طويلة الأجل وفقاً لأفضل المعدلات السائدة فى ذلك الوقت.

٣٥-٢ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى مقدرة العملاء الممنوح لهم ائتمان على سداد المستحق عليهم واحتمال تعرض الشركة القابضة لفقد هذه المديونيات وتواجه الشركة القابضة هذا الخطر بوضع سياسات بيعية حيث لا يتم البيع الآجل إلا بعد دراسة واستعلام عن العملاء المتعامل معهم وأخذ الضمانات الكافية.

٣٥-٣ خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف الذى يؤثر على المدفوعات بالعملات الأجنبية بالإضافة إلى إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. ونظراً لعدم استقرار أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار التحويل السائدة فإن خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر مرتفع.

٣٦- الموقف الضريبى

أ- ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة

منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٢
تم إنهاء الخلاف وسداد كافة الالتزامات الضريبية عن تلك السنوات .

سنة ٢٠٠٣/٢٠٠٤
تم الفحص الضريبي ووردت النماذج الضريبية وقد تم الاعتراض عليها فى الموعد القانوني.

السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٨
- لم يتم فحص سجلات الشركة القابضة بعد.

ب- ضرائب كسب العمل

السنوات حتي٢٠٠٠
قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل لهذه السنوات.

السنوات ٢٠٠١ / ٢٠٠٣
تم الفحص الضريبى ووردت النماذج الضريبية للشركة القابضة وتم الاعتراض عليها فى الميعاد القانونى والخلاف منظور أمام اللجنة الداخلية بالمأمورية.

السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٨
لم يتم فحص سجلات الشركة القابضة بعد.

ج- ضرائب الدمغة

- قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وقد تم الفحص الضريبي لسجلات الشركة القابضة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦.

- لم يتم فحص سجلات الشركة القابضة الفترة من ١ يوليو ٢٠٠٦ حتى الأن.

د- الضريبة العامة على المبيعات

- أسفر الفحص الضريبى حتى عام ٢٠٠٧ عن وجود فروق وفقاً لنماذج ضريبة المبيعات الجديدة، وجارى تسوية هذه الفروق.

- لم يتم فحص سجلات الشركة القابضة للعام ٢٠٠٨ بعد.

٣٧- الأرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب أرقام العام الحالى.